



WOJEWODA ŁÓDZKI

FB-III.431.29.2025

Łódź, 17 grudnia 2025 r.

Pan

Krzysztof Nawrocki

Burmistrz Miasta i Gminy Żarnów

SPRAWOZDANIE

z kontroli wykonania¹ przeprowadzonej w trybie uproszczonym w Mieście i Gminie Żarnów z siedzibą w Żarnowie, ul. Opoczyńska, 26-330 Żarnów, w okresie od dnia 12 listopada 2025 r. do dnia 17 grudnia 2025 r. przez zespół kontrolerów w następującym składzie:

- Magda Wrzeńska, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję kierownika zespołu kontrolerów,
- Anna Szymczyk, młodszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, pełniąca funkcję członka zespołu kontrolerów,

na podstawie upoważnień odpowiednio Nr 34/1/2025 oraz Nr 34/2/2025 z dnia 3 listopada 2025 r. wydanych przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu działającego z upoważnienia Wojewody Łódzkiego.

Zakres kontroli wykonania², to jest przedmiot i okres objęty kontrolą:

1. przedmiot kontroli:

„Utworzenie 23 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022-2029 w klubie dziecięcym w Żarnowie przy ul. Polnej 1”, NIP: 7681717807”.

2. okres objęty kontrolą: od 19 stycznia 2023 r. do 7 listopada 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 37-39, 47-49]

OPIS STANU FAKTYCZNEGO

¹ Patrz pkt II. lit. a) *PROCEDURY KONTROLI REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, jako Jednostce Wspierającej /Jednostka Wspierająca w ramach inwestycji A.4.2.1KPO/, gdzie zdefiniowano kontrolę wykonania jako weryfikację stopnia osiągnięcia wskaźników*

² Patrz przypis 1

ŁÓDZKI URZĄD WOJEWÓDZKI W ŁODZI

90-926 Łódź, ul. Piotrkowska 104, tel.: (+48) 42 664 10 00, fax: (+48) 42 664 10 40; Elektroniczna Skrzynka Podawcza ePUAP: /lodzuw/SkrytkaESP
e-doręczenia: AE:PL-15739-54094-JUCFW-24

<https://www.gov.pl/web/uw-lodzki>

Administratorem danych osobowych jest Wojewoda Łódzki. Dane przetwarzane są w celu realizacji czynności urzędowych. Masz prawo do dostępu, sprostowania, ograniczenia przetwarzania danych. Więcej informacji znajdziesz na stronie <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki> w zakładce ochrona danych osobowych.

1) Wójtem Gminy Mokrsko w okresie objętym kontrolą był i jest obecnie Pan Krzysztof Nawrocki, co potwierdzają:

- Zaświadczenie z dnia 21 października 2018 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Żarnowie,
- Zaświadczenie z dnia 7 kwietnia 2024 r. Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Żarnowie.

[dowód: akta kontroli, str. 150-153]

Funkcję Skarbnika Miasta i Gminy Żarnów w okresie objętym kontrolą pełniły:

- do dnia 31 lipca 2025 r. Pani Edyta Belica, co potwierdza Uchwała Rady Gminy Żarnów Nr IV/16/2011 z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Żarnów,
- od dnia 1 sierpnia 2025 r. Pani Katarzyna Januszewska-Lorek, co potwierdza Uchwała Rady Miejskiej w Żarnowie Nr XXV/128/2025 z dnia 1 sierpnia 2025 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta i Gminy Żarnów.

[dowód: akta kontroli, str. 150-153]

2) Program „MALUCH+” 2022 – 2029 jest programem integrującym środki europejskie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, zwanego dalej *KPO*, z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego, zwanego dalej *FERS*, finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027 oraz środki budżetu państwa.

Celem programu „MALUCH+” jest zwiększenie dostępności terytorialnej i finansowej miejsc opieki w żłobkach, klubach dziecięcych i u dziennych opiekunów dla wszystkich dzieci z niepełnosprawnościami oraz wymagających szczególnej opieki. Beneficjenci programu mogą otrzymać dofinansowanie do tworzenia i funkcjonowania miejsc opieki.

3) Decyzja wykonawcza Rady Unii Europejskiej z dnia 7 grudnia 2023 r. zaktualizowała *KPO* m.in. w zakresie zwiększenia środków na inwestycję A.4.2.1 pn. *Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach MALUCH+ wskaźnik – (A6IG) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia.*

W dniu 19 stycznia 2023 r. wszczęty został ciągły nabór wniosków o dofinansowanie tworzenia miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 i funkcjonowania nowo utworzonych miejsc

opieki³ w ramach rządowego *Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029*, dalej zwanego *Programem*.

W dniu 25 kwietnia 2024 r. została wprowadzona przez Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej zmiana dotychczasowego *Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022 – 2029* polegająca min. na wprowadzeniu nowej nazwy: **„Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022–2029”** oraz wznowieniu jego kolejnych naborów.

Po złożeniu stosownego wniosku Miasto i Gmina Żarnów uzyskała środki finansowe z KPO na realizację inwestycji objętej *Programem*.

- 4) Zgodnie z punktem 8.1.3. *Programu*, jednostka samorządu terytorialnego, przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki przedstawia wojewodzie dokumenty, w szczególności:

- tytuł prawny nieruchomości dotyczący wynajmowanej lokalizacji
- plan kosztów w ramach wybranego źródła finansowania,
- opis realizacji zadania.

W dniu 15 czerwca 2023 r. Miasto i Gmina Żarnów przekazała do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi powyższe dokumenty, które były kilkakrotnie korygowane w dniach: 28 czerwca 2023 r., 21 lipca 2023 r., 29 sierpnia 2023 r., 5 października 2023 r.

Miasto i Gmina Żarnów wykazała przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc* – w wysokości **1 014 535,98 zł**. Jednostka zobowiązała się do przekazania na realizację zadania środki własne w kwocie **78 424,46 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 198, 199-364, 425-454]

- 5) Na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3⁴, zwanej dalej *Ustawą o opiece*, pomiędzy Skarbem Państwa – Wojewodą Łódzkim Karolem Młynarczykiem, a Gminą Żarnów, reprezentowaną przez Wójta Gminy Żarnów – Krzysztofem Nawrockim, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Żarnów – Edyty Belicy, zwaną dalej Ostatecznym Odbiorcą Wsparcia - OOW, w dniu 22 listopada 2023 r. zawarta została Umowa Nr 10/KPO/G/2023, zwana dalej *Umową*, na dofinansowanie zadania pn.

³<https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-nabor-wnioskow-o-dofinansowanie-na-zadan-z-zakresu-rozwoju-instytucji-opieki-nad-dziecmi-w-wieku-do-lat-3-maluch-2022-2029>

⁴ Ustawa z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi do lat 3 (Dz. U. z 2025 r., poz. 798, ze zm.) – w brzmieniu obowiązującym w okresie objętym kontrolą

„Utworzenie 23 nowych miejsc opieki w ramach programu „MALUCH+” 2022-2029 w klubie dziecięcym w Żarnowie przy ul. Polnej 1”, zwanego dalej *Zadaniem*.

[dowód: akta kontroli, str. 8-30]

- 6) Zgodnie z § 1 ust. 1 *Umowy*, Wojewoda Łódzki zobowiązał się przekazać *OOW* środki finansowe z *KPO* oraz *środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT*, jako uzupełnienie do *środków z KPO* w łącznej kwocie **936 111,52 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **23 (dwudziestu trzech) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania*.

Zgodnie z zapisami § 1 ust. 6 *Umowy OOW* zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego na realizację *Zadania* w wysokości **78 424,46 zł**.

Wysokość przyznanego dofinansowania z *KPO* w ramach wydatków na tworzenie nowych miejsc w żłobku lub klubie dziecięcym nie mogła przekroczyć **35 862,00 zł netto** na 1 (jedno) utworzone miejsce.

Zgodnie z § 2 ust. 2 *Umowy* termin realizacji *Zadania* ustalono na okres: od dnia **2 stycznia 2024 r.** do dnia **31 sierpnia 2024 r.**

[dowód: akta kontroli, str. 8-30]

- *Umowa* była czterokrotnie zmieniana:
- Aneks nr 1 z dnia 17 grudnia 2024 r.,
- Aneks nr 2 z dnia 7 kwietnia 2025 r.,
- Aneks nr 3 z dnia 20 sierpnia 2025 r.
- Aneks nr 4 z dnia 1 grudnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany to:

1. Wojewoda Łódzki zobowiązał się przekazać *OOW* w 2024 r. środki finansowe z *KPO* oraz *środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT*, jako uzupełnienie do *środków z KPO* w łącznej kwocie **1 627 467,12 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **23 (dwudziestu trzech) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. „Utworzenie 23 nowych miejsc opieki w ramach programu "Aktywny Maluch" 2022 - 2029 w klubie dziecięcym w Żarnowie przy ul. Polnej 1”, z czego:
 - środki *KPO* w kwocie **1 323 144,00 zł**, z tego - w 2024 r. w kwocie **84 552,84 zł**, w 2025 r. w kwocie **1 238 591,16 zł**,

- środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **304 323,12 zł** (w 2024 r. **19 447,16 zł** , w 2025 r. **284 875,96 zł** (Aneks nr 1),
- 3. Wkład własny *OOW* wynosi **0,00 zł** (Aneks nr 1),
- 4. Zmiana nazwy *Programu* z *MALUCH+* na *Aktywny Maluch* (Aneks nr 1),
- 5. Zakończenie realizacji zadania: **31 sierpnia 2025 r.** (Aneks nr 1),
- 6. Środki KPO w kwocie **1 323 144,00 zł**, z tego - w 2024 r. w kwocie **82 471,15 zł**, w 2025 r. w kwocie **1 240 672,85 zł**,
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **304 323,12 zł** (w 2024 r. **18 968,36 zł** , w 2025 r. **285 354,76 zł** (Aneks nr 2),
- 7. Wojewoda Łódzki zobowiązał się przekazać *OOW* w 2024 r. środki finansowe z KPO oraz środki z budżetu państwa na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków z KPO w łącznej kwocie **1 449 108,54 zł**, z przeznaczeniem na utworzenie **23 (dwudziestu trzech) miejsc opieki** nad dziećmi do lat 3 (trzech), w ramach realizacji *Zadania* pn. „Utworzenie 23 nowych miejsc opieki w ramach programu "Aktywny Maluch" 2022 - 2029 w klubie dziecięcym w Żarnowie przy ul. Polnej 1”, z czego:
 - środki KPO w kwocie **1 180 549,68 zł**, z tego - w 2024 r. w kwocie **82 471,15 zł**, w 2025 r. w kwocie **1 098 078,53 zł**,
 - środki na finansowanie podatku VAT w kwocie **268 558,86 zł** (w 2024 r. **18 968,36 zł** , w 2025 r. **249 590,50 zł** (Aneks nr 4),

[dowód: akta kontroli, str. 1-7, 388-389]

- 7) W trakcie trwania *Umowy* Miasto i Gmina Żarnów przedłożyła kolejne korekty planu kosztów i opisu realizacji zadania do zawarcia aneksu do ww. *Umowy*. Ostateczny przewidywany *całkowity koszt tworzenia nowych miejsc* wyniósł **1 449 108,54 zł**. Wkład własny na realizację zadania wyniósł **0,00 zł**.

[dowód: akta kontroli, str. 199-364, 425-454]

- 8) Rada Miejska w Żarnowie przyjęła Uchwałę Nr IV/17/2024 z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie utworzenia publicznego Klubu Dziecięcego w Żarnowie, dla którego organem prowadzącym jest Gmina Żarnów oraz nadanie mu Statutu.

Z dniem 29 sierpnia 2025 r. utworzona została gminna jednostka budżetowa o nazwie *Klubu Dziecięcego „Bajkowy Świat”* w Żarnowie przy ul. Polnej 1, 26-330 Żarnów.

Żłobek działa na podstawie *Statutu Klubu Dziecięcego „Bajkowy Świat”* w Żarnowie.

Statut określa cele, zadania i organizację pracy żłobka, zasady współpracy z rodzicami, opłaty i zasady przyjęcia do żłobka.

[dowód: akta kontroli, str. 137-149, 192-197]

- 9) Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie, zwany dalej *Klubem*, został wpisany do rejestru prowadzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Żarnów pod numerem: 28063/Z w dniu 29 sierpnia 2025 r.

Wpisu w rejestrze dokonano w oparciu o niżej wskazane dokumenty:

- pozytywna Opinia Burmistrza Miasta i Gminy Żarnów z dnia 28 sierpnia 2025 r., znak: OR.O.0123.2.2025 o spełnieniu wymagań sanitarno-lokalowych w Klubie Dziecięcym w Żarnowie⁵,
- Decyzja Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Wieluniu z dnia 27 sierpnia 2025 r., znak: PR.5267.10.3.2025, stwierdzająca spełnienie w lokalu przeznaczonym na Klub Dziecięcy w Żarnowie przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań określonych w § 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 lipca 2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (Dz. U. z 2019 r. poz. 72).

[dowód: akta kontroli, str. 137-149]

- 10) Zespół kontrolerów w trakcie trwania czynności kontrolnych dokonał weryfikacji wykonania postanowień wynikających z § 12 pkt 9 *Umowy*, zgodnie z którym OOW było zobowiązane do przesłania w ciągu 3 dni roboczych od dnia uzyskania wpisu do rejestru żłobków co najmniej 5 zdjęć dokumentujących przebieg realizacji *Zadania* oraz także „*Informacji OOW o miejscach utworzonych w ramach Programu MALUCH+ 2022-2029*”. Zdjęcia dokumentujące przebieg *Zadania* zostały wysłane w dniu 23 października 2025 r., natomiast *Informacja OOW o miejscach utworzonych w ramach Programu MALUCH+ 2022-2029*” w dniu 6 listopada 2025 r.

Zgodnie z § 12 pkt 9 *Umowy* termin przesłania powyżej wskazanej dokumentacji upłynął w dniu 3 września 2025 r.

Miasta i Gmina Żarnów w piśmie z dnia 11 grudnia 2025 r. wyjaśniła, że cyt.: „*Informacja wymagana zgodnie z § 12 pkt 9 Umowy 10/KPO/G/2023 została przesłana w dniu*

⁵ Zgodnie z art. 25 ust. 2a pkt 2 *Ustawy o opiece*, cyt.: „*Spełnienie wymagań sanitarno-lokalowych potwierdza się: (...) 2) w przypadku klubów dziecięcych - pozytywną opinią wójta, burmistrza lub prezydenta miasta, określającą w szczególności maksymalną liczbę miejsc w klubie dziecięcym.*”

23.10.2025 (zdjęcia) oraz 6.11.2025 r. (informacja OOW). Z przyczyn technicznych informacja nie została dołączona do maila z 25.10.2025 r. Po stwierdzeniu nieprawidłowości niezwłocznie ją dosłano. Opóźnienie w przekazaniu informacji było spowodowane czynnikiem ludzkim – nałożenie się kilku terminowych spraw, które wymagały natychmiastowego działania.”

Przekroczenie terminu wskazanego w § 12 pkt 9 Umowy należy uznać za **nieprawidłowość**, za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

[dowód: akta kontroli, str. 404-406]

11) W dniu 9 grudnia 2025 r. zespół kontrolerów przeprowadził wizytację w *Klubie*, w wyniku której ustalono, iż na dzień rozpoczęcia kontroli *Klub* dysponował pomieszczeniami przeznaczonymi do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Wizyta w Mieście i Gminie Żarnów poprzedzona została dokonaną przez kontrolerów analizą danych z systemu Arachne, której wyniki zamieszczono w zestawieniach tabelarycznych stanowiących załączniki do akt kontroli. Sprawdzono również raporty z aplikacji Skaner. Na podstawie powyższych nie odnotowano ryzyka wystąpienia podwójnego finansowania ani ryzyka w obszarze nadużyć i korupcji.

Pomieszczenia *Klubu* usytuowane są w wydzielonej części parteru budynku Szkoły Podstawowej im. Juliana Bartoszewicza w Żarnowie ul. Przedborska 10, 26-330 Żarnów (wejście do *Klubu* od ul. Polnej 1), gdzie *Zadanie* obejmowało przebudowę oraz adaptację i wyposażenie obiektu będącego siedzibą *Klubu*, gdzie znajdują się:

- szatnia z miejscem na wózki 4 osobowe;
- sala zabaw i edukacji, która została wyposażona w meble, zabawki i materiały edukacyjne dostosowane do potrzeb dzieci w wieku do lat 3 oraz monitor interaktywny, urządzenia wielofunkcyjne, robot do nauki języka angielskiego;
- sypialnia wyposażona w materace, pościel i kocyki oraz oczyszczacz powietrza;
- łazienka (toaleta z wydzieloną strefą do przewijania dzieci, brodzik z natryskiem, regał na nocniki z dodatkową umywalką do mycia i dezynfekcji nocników oraz podajnik na ręcznik papierowy i dozownik mydła);
- kuchnia (rozdzielnia żywności), która wyposażona jest w meble kuchenne, lodówkę, zmywarkę, ekspres do kawy, mikrofalę oraz wózek do posiłków i sterylizator do butelek;
- pomieszczenie biurowe gdzie znajdują się szafy na dokumenty, niszczarka, urządzenia wielofunkcyjne, laptop, monitor, laminator;

- pomieszczenie gospodarcze wyposażone w generator pary z deską, odkurzacz pionowy, odkurzacz przemysłowy, pralka i regał na środki czystości;
- hol, gdzie znajdują się siedziska piankowe, pufy oraz kanapa.

Ponadto na zewnątrz budynku wykonano pochylnię terenową dla osób niepełnosprawnych przy wejściu do placówki.

Na miejscu sporządzono dokumentację fotograficzną:



Zdjęcie nr 1
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– szatnia



Zdjęcie nr 2
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie – szatnia wraz
z miejscem na wózki



Zdjęcie nr 3
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– sala



Zdjęcie nr 4
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– sala



Zdjęcie nr 5
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– sypialnia



Zdjęcie nr 6
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– łazienka z wydzieloną strefą do
przewijania



Zdjęcie nr 7
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– łazienka z prysznicem



Zdjęcie nr 8
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– kuchnia (rozdzielnia żywności)



Zdjęcie nr 9
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– hol



Zdjęcie nr 9
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– telewizor



Zdjęcie nr 10
Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie
– defibrylator medyczny i apteczka
pierwszej pomocy.

Na miejscu realizacji zadania zespół kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę kontrolowaną warunków promocyjnych zawartych w § 12 ust. 2 *Umowy* o dofinansowanie, tj. umieszczenie tablicy informującej o korzystaniu z dofinansowania z Programu MALUCH+ 2022-2029.



Zdjęcie nr 9

Gminny Klub Dziecięcy w Żarnowie – informacja o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej (KPO) z programu „Maluch+” 2022-2029

Zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej⁶ *Ostateczny odbiorca wsparcia jest zobowiązany do umieszczenia w miejscu realizacji zadania tablicy z informacjami na temat zadania. Tablicę należy zamieścić w miejscu widocznym dla społeczeństwa. Tablicę należy umieścić niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji zadania, bądź w przypadku rozpoczęcia realizacji zadania przed zawarciem umowy ws. przekazania dofinansowania, niezwłocznie po zawarciu ww. umowy. Na tablicy należy umieścić nazwę ostatecznego odbiorcy wsparcia oraz skrócony tytuł zadania – „Dofinansowanie żłobka / klubu dziecięcego / dziennego opiekuna z programu Aktywny Maluch 2022-2029”.*

Miasto i Gmina Żarnów z chwilą zawarcia Aneksu Nr 1 z dnia 17 grudnia 2024 r. do Umowy **winna była umieścić tablicę informacyjną o korzystaniu z dofinansowania z Programu Aktywny Maluch 2022-2029, czego wówczas nie uczyniła.**

Powyższe należy uznać za **nieprawidłowość** za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

Kierownik zespołu kontrolerów zwrócił się do jednostki kontrolowanej z prośbą o przedłożenie stosownych wyjaśnień.

Miasto i Gmina Żarnów pismem z dnia 11 grudnia 2025 r. poinformowała, że cyt.: „(...) *Podjęto kroki zmierzające do usunięcia nieprawidłowości wskazanych w czasie wizyty (...) (tablica zewnętrzna z aktualna nazwą programu (...)). Do momentu kontroli nie zostały one naniesione z powodu nagromadzenia się spraw związanych z uruchomieniem placówki, rekrutacją oraz rozliczeniem projektu.* Dodatkowo w drugim piśmie z dnia 11 grudnia 2025 r.

⁶ <https://www.gov.pl/web/rodzina/materialy-informacyjno-promocyjne>

została zawarta informacja cyt.: „(...) z informacji od wykonawcy tablicy informacyjnej wynika, iż powinna zostać dostarczona w terminie 19-23 grudnia br.”

[dowód: akta kontroli, str. 392-402, 404-406, 487, 490]

- 12) Zespół kontrolujący w czasie wizytacji stwierdził również nie dopełnienie przez jednostkę kontrolowaną warunków promocyjnych zawartych w § 12 ust. 10 *Umowy* o umieszczaniu naklejek zgodnie z zasadami wskazanymi w Księdze Identyfikacji Wizualnej Krajowego Planu Odbudowy na wszystkich większych sprzętach, urządzeniach, maszynach, wyposażeniu, które zostały zakupione ze środków KPO.

Powyższe należy uznać za **nieprawidłowość** za którą odpowiedzialność ponosi kierownik jednostki kontrolowanej.

Miasto i Gmina Żarnów pismem z dnia 11 grudnia 2025 r. wyjaśniła, że cyt.: „(...) *Podjęto kroki zmierzające do usunięcia nieprawidłowości wskazanych w czasie wizyty (naklejki na meblach (...))* Do momentu kontroli nie zostały one naniesione z powodu nagromadzenia się spraw związanych z uruchomieniem placówki, rekrutacją oraz rozliczeniem projektu. Ponadto Miasto i Gmina Żarnów przesłała kolejne pismo w 11 grudnia 2025 r. załączając zdjęcia naklejek na przedmiotach zakupionych ze środków KPO.

Wobec powyższego należy uznać, iż Miasto i Gmina Żarnów wywiązała się z postanowień § 12 ust. 10 *Umowy*.

[dowód: akta kontroli, str. 404-406, 479-486, 487]

- 13) Stwierdzono, iż wskaźnik⁷ dla zadania polegającego na utworzeniu 23 nowych miejsc opieki dla dzieci do lat 3 został wykonany.

Zgodnie z postanowieniami *Umowy* na dzień 29 sierpnia 2025 r. utworzone zostało 23 miejsc, gotowych na przyjęcie dzieci. Podczas wizytacji zespołowi kontrolerów przedłożono umowy zawarte z rodzicami/opiekunami prawnymi potwierdzające obsadzenie 9 z 23 utworzonych miejsc opieki do dnia 9 grudnia 2025 r.

[dowód: akta kontroli, str. 154-191]

⁷ Wskaźnik A61G, o którym mowa w *Programie*

OCENA

Wykonanie przez Miasto i Gminę Żarnów *Zadania*, które było przedmiotem niniejszej kontroli, **przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli⁸, w badanym zakresie ocenia się pozytywnie z nieprawidłowościami⁹.**

WNIOSKI I ZALECENIA

Pomimo stwierdzonych nieprawidłowości szczegółowo opisanych w niniejszym sprawozdaniu w pkt 10) i 12), nie formułuje się uwag, wniosków, ani zaleceń pokontrolnych, z uwagi na fakt, iż Miasto i Gmina Żarnów dopełniła obowiązku informacyjno-promocyjnego.

W celu usunięcia nieprawidłowości wskazanej w pkt 11 sprawozdania uprzejmie proszę Pana Burmistrza o zamieszczenie poprawnej tablicy informacyjnej, o której mowa w § 12 ust. 9 *Umowy*.

Jednocześnie proszę Pana Burmistrza o wzmożenie nadzoru nad przestrzeganiem przez podległych pracowników postanowień zawieranych umów, w szczególności terminowego realizowania obowiązków z nich wynikających (wskazanych w pkt 10 sprawozdania).

Informuję również, że stosownie do zapisów art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej¹⁰ Burmistrz Miasta i Gminy Żarnów w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Sprawozdanie z kontroli zostało sporządzone w formie dokumentu elektronicznego.

Z up. WOJEWODY ŁÓDZKIEGO

Anna Rośniak

Dyrektor Wydziału Finansów i Budżetu

(podpisano elektronicznie)

Sporządził:

1. Magda Wrzesińska – młodszy specjalista
2. Anna Szymczyk – młodszy specjalista

⁸ Art. 3 ust 1 w zw. z art. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych oraz w zw. z art. 28 ust. 3 pkt 1) i 2) ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 428)

⁹ skala ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna z nieprawidłowościami, negatywna.

¹⁰ Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz.U. z 2020 r., poz. 224 ze zm.) - w brzmieniu obowiązującym w dacie dokonywania poszczególnych czynności kontrolnych.